

შპს „ალფა“  
(ს/ნ: 239403766)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი  
2025 წ.

## შინაარსი

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| ზოგადი ინფორმაცია .....                                                   | 4  |
| ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა ..... | 6  |
| შემოსავლის აღიარება .....                                                 | 6  |
| ხარჯების აღიარება .....                                                   | 6  |
| სხვა ხარჯები .....                                                        | 7  |
| უცხოური ვალუტის კონვერტაცია .....                                         | 7  |
| სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები .....                     | 7  |
| მოგების გადასახადი .....                                                  | 7  |
| ძირითადი საშუალებები .....                                                | 7  |
| აქტივების გაუფასურება .....                                               | 8  |
| იჯარა .....                                                               | 8  |
| სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები .....                                   | 9  |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                                          | 9  |
| სავაჭრო ვალდებულებები .....                                               | 9  |
| დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები .....                                | 10 |
| 1. დივიდენდები .....                                                      | 10 |
| 2. შემოსავლები .....                                                      | 10 |
| 3. სხვა ხარჯები .....                                                     | 10 |
| 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                                       | 11 |
| 5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები .....                                | 11 |
| 6. ძირითადი საშუალებები .....                                             | 12 |
| 7. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები .....                               | 13 |
| 8. საგადასახადო ვალდებულება .....                                         | 13 |
| 9. კაპიტალი .....                                                         | 13 |
| 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები .....               | 13 |
| 11. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები .....                   | 14 |
| 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები .....                       | 14 |
| 13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები .....                                 | 14 |
| 14. ფუნქციონირებადი საწარმო .....                                         | 14 |
| 15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება .....                               | 14 |

**შპს „ალვა“ (ს/ნ: 239403766)**  
**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის**

| ფინანსური მდგომარეობა                               | შენიშვნები | 31/12/2024        | 31/12/2023        | 31/12/2022       |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |            |                   |                   |                  |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები               | 10         | 239907            | 188184            | 235215           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                          | 4          | 93322             | 53920             | 64512            |
| გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი  |            | 14228             | 270848            | 11016            |
| მარაგები                                            | 5          | 395808            | 149223            | 228829           |
| მზა პროდუქცია                                       |            |                   | 0                 | 0                |
| სხვა                                                |            |                   |                   |                  |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                          |            | 82635             | 58954             | 46708            |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |            |                   | 0                 | 0                |
| თვითღირებულების მოდელით                             |            |                   | 0                 | 0                |
| გასაყიდი ფასის მოდელით                              |            |                   | 0                 | 0                |
| ძირითადი საშუალებები                                |            |                   | 0                 | 0                |
| მიწა                                                | 6          | 37128             | 37128             | 37128            |
| შენობა-ნაგებობები                                   | 6          | 309041            | 322444            | 140727           |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                           | 6          | 386079            | 169789            | 180099           |
| არამატერიალური აქტივები                             |            |                   | 0                 | 0                |
| საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით         |            |                   | 0                 | 0                |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |            |                   | 0                 | 0                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |            |                   | 0                 | 0                |
| კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)                      |            |                   | 0                 | 0                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                        |            |                   | 0                 | 0                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |            | <b>1558148.00</b> | <b>1250490.00</b> | <b>944234.00</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |            |                   |                   |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               | 7          | 309443            | 310736            | 40215            |
| ანარიცხები                                          |            |                   | 0                 | 0                |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |            |                   | 0                 | 0                |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |            | 10337             | 14516             | 11075            |
| დარიცხული ზარგები და სხვა გადავადებული შემოსავალი   |            |                   |                   |                  |
| მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები                  |            |                   |                   |                  |
| ბანკებისგან ნასესხები თანხები                       |            |                   |                   |                  |
| სხვა ნასესხები თანხები                              |            |                   |                   |                  |
| სხვა ვალდებულებები                                  | 7          | 113577            | 113287            | 112787           |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |            | <b>433357</b>     | <b>438539</b>     | <b>164077</b>    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |            |                   |                   |                  |
| საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)      |            | 2000              | 2000              | 2000             |
| საემისიო კაპიტალი                                   |            |                   | 0                 | 0                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                        |            |                   | 0                 | 0                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)           | 8          | 866734            | 553894            | 522100           |
| გადაფასების რეზერვი                                 |            |                   | 0                 | 0                |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                |            | 256057            | 256057            | 256057           |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        |            | <b>1124791.00</b> | <b>811951.00</b>  | <b>780157.00</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |            | <b>1558148.00</b> | <b>1250490.00</b> | <b>944234.00</b> |

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი  
გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს

შპს „ალვა“ (ს/ნ: 239403766)  
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი  
 მოგების ანგარიშგება

| საქმიანობის შედეგები                                                                     | შენიშვნა | 31/12/2024    | 31/12/2023    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                           |          |               | 0             |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                      | 2        | 1691774       | 721847        |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                   | 2        | 25093         | 0             |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                             |          |               |               |
| სხვა                                                                                     |          |               | 18            |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                |          | -1121011      | -491558       |
| საწყისი მარაგები                                                                         |          |               | 0             |
| მარაგების შესყიდვა                                                                       |          |               | 0             |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                |          |               | 0             |
| საბოლოო მარაგები                                                                         |          |               | 0             |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                     |          | <b>595856</b> | <b>230307</b> |
| სხვა შემოსავალი                                                                          |          |               | 0             |
| აღმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი                                           | 11       | -105664       | -82415        |
| ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                | 7        | -83618        | -42346        |
| <b>გაუფასურების ხარჯი:</b>                                                               |          |               | 0             |
| ფინანსური აქტივები                                                                       |          |               | 0             |
| მარაგები                                                                                 |          |               | 0             |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                               |          |               | 0             |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                    |          |               | 0             |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                         |          |               | 0             |
| დივიდენდად გაცემული არაფულადი აქტივის საბაზრო ღირებულების კორექტირება                    |          |               | 0             |
| ცვლილება ბიოლოგიური აქტივის გასაყიდ ფასში                                                |          |               | 0             |
| სხვა ხარჯები                                                                             | 3        | -93734        | -73752        |
| <b>მოგება / ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>                                     |          | <b>312840</b> | <b>31794</b>  |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                |          |               | 0             |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                            |          | <b>312840</b> | <b>31794</b>  |
| <b>საწყისი გაუნაწილებელი მოგება:</b>                                                     |          | <b>553894</b> | <b>522100</b> |
| <b>გადაანგარიშებული</b>                                                                  |          |               |               |
| გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)                            |          |               | 0             |
| გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა                                              |          |               | 0             |
| გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა                                   |          |               | 0             |
| ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში |          |               | 0             |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                           |          |               | 0             |
| <b>გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი</b>                                               |          | <b>866734</b> | <b>553894</b> |

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი  
 გამოცემის ნებართვა გაცა 2025 წლის 25 სექტემბერს

შპს „ალვა“ (ს/ნ: 239403766)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                                              |           |               |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|----------------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                                              | შენიშვნა  | 31/12/2024    | 31/12/2023     |
| <b>საოპერაციო საქმიანობა</b>                                                                                           |           |               |                |
| მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები                                                                               |           | 1864881       | 759806         |
| მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                                           |           | -1813158      | -1064367       |
| სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                                                                          |           | 0             | 0              |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                                                                      |           | 0             | 0              |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                                           |           | 0             | 0              |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                                   |           | <b>51723</b>  | <b>-304561</b> |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობა</b>                                                                                         |           |               |                |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის                                           |           | 0             | 0              |
| ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის |           | 0             | 0              |
| სესხის (გაცემა) და შემდგომი დაბრუნება                                                                                  |           | 0             | 0              |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                                                            |           | 0             | 0              |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან                                                              |           | 0             | 0              |
| მიღებული პროცენტი                                                                                                      |           | 0             | 0              |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                   |           | 0             | 0              |
| სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან                                                                        |           | 0             | 257530         |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>                                                     |           | <b>0</b>      | <b>257530</b>  |
| <b>საფინანსო საქმიანობა</b>                                                                                            |           |               |                |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგობიდან                                                                       |           | 0             | 0              |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                                                                   |           | 0             | 0              |
| საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა                                         |           | 0             | 0              |
| სესხის ძირის გადახდა                                                                                                   |           | 0             | 0              |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                                                                               |           | 0             | 0              |
| დივიდენდების გადახდა                                                                                                   |           | 0             | 0              |
| სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                                                                           |           | 0             | 0              |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                                    |           | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში</b>                                                    | <b>10</b> | <b>51723</b>  | <b>-47031</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის</b>                                                                            | <b>10</b> | <b>188184</b> | <b>235215</b>  |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                                                                 |           | 0             | 0              |
| <b>ფულადი სახსრები წლის ბოლოს</b>                                                                                      | <b>10</b> | <b>239907</b> | <b>188184</b>  |

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი  
გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს

## ზოგადი ინფორმაცია

„ალვა“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2005 წლის 15 თებერვალს. საიდენტიფიკაციო ნომერი 239403766. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. საჩხერე, თამარ მეფის ქ. №17, ხოლო ფაქტიური მისამართია: ქ. საჩხერე, თამარ მეფის ქ. №53. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა აგრარული მეურნეობისათვის განკუთვნილი სასუქებით პრეპარატებით და სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკით ვაჭრობა.

კომპანიის წილის მმართველია საქართველოს მოქალაქე:

მერაბ მდიენიშვილი (პ/ნ: 01020014582) – 100%

დირექტორი საქართველოს მოქალაქე:

იოსებ გოგიტაძე (პ/ნ: 54001001569)

***ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა***

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

## შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

## ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება

რაციონალური გადაწყვეტილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

### **სხვა ხარჯები**

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

### **უცხოური ვალუტის კონვერტაცია**

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. კომპანიას არ გააჩნია უცხოურ ვალუტაში თანხების მოძრაობა.

### **სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები**

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

### **მოგების გადასახადი**

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით.

### **ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

|                 |            |
|-----------------|------------|
| შენობა-ნაგებობა | 5 პროცენტი |
|-----------------|------------|

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| ავტომატები                                    | 20 პროცენტი |
| კომპიუტერული ტექნიკა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 20 პროცენტი |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

### აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

### იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

### **სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები**

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

### **სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### **სავაჭრო ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

### დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

#### 1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

|                      | 2024<br>ლარი | 2023<br>ლარი |
|----------------------|--------------|--------------|
| გაცემული დივიდენდები | 0            | 0            |

#### 2. შემოსავლები

| აღონაგები                         | 2024<br>ლარი | 2023   |
|-----------------------------------|--------------|--------|
| შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან    | 1691774      | 721847 |
| შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან | 25093        | 0      |

| არასაოპერაციო შემოსავლები | 2024<br>ლარი | 2023<br>ლარი |
|---------------------------|--------------|--------------|
| სხვა შემოსავალი           | 0            | 18           |

#### 3. სხვა ხარჯები

|                  | 2024<br>ლარი | 2023<br>ლარი |
|------------------|--------------|--------------|
| კომუნალური ხარჯი | 20605        | 8957         |
| ოფისის ხარჯი     | 15925        | 16155        |
| საბანკო ხარჯი    | 3913         | 2789         |
| სხვა ხარჯი       | 53291        | 45851        |
| სულ              | 93734        | 73752        |

#### 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                        | 2024<br>ლარი | 2023<br>ლარი |
|------------------------|--------------|--------------|
| დებიტორული დავალიანება | 93322        | 53920        |

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

#### 5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

|                                            | 2024<br>ლარი | 2023<br>ლარი |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| შექმნილი საქონელი შემდგომი გაყიდვის მიზნით | 395808       | 149223       |

6. ძირითადი საშუალებები

|                                                 | მიწა  | შენიშნა ნაგებობა | მსუბუქი<br>ავტომანქანა | სასოფლო-<br>სამეურნეო<br>მანქანა-<br>მოწყობილობები | კომპიუტერული<br>ტექნიკა და სხვა | ჯამი   |
|-------------------------------------------------|-------|------------------|------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|--------|
| საბალანსო ღირებულება                            |       |                  |                        |                                                    |                                 |        |
| 31 დეკემბერი, 2022 წ.                           | 37128 | 172427           | 3150                   | 148983                                             | 4780                            | 217485 |
| 1 იანვარი, 2023 წ.                              |       |                  |                        |                                                    |                                 |        |
| შემოსვლა                                        |       | 191434           | 0                      | 0                                                  | 36677                           | 228111 |
| გასვლა                                          | 0     | 0                | 0                      | 0                                                  | 0                               | 0      |
| 31 დეკემბერი, 2023 წ.                           | 0     | 191434           | 0                      | 0                                                  | 36677                           | 228111 |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება                  |       |                  |                        |                                                    |                                 |        |
| 1 იანვარი, 2023 წ.                              |       |                  |                        |                                                    |                                 |        |
| წლიური ცვეთა                                    | 0     | 8621             | 630                    | 29797                                              | 3715                            | 12966  |
| გაუფასურება                                     | 0     | 0                | 0                      | 0                                                  | 0                               | 0      |
| გამოკლებული გასული აქტივების<br>დაგროვილი ცვეთა | 0     | 0                | 0                      | 0                                                  | 0                               | 0      |
| 31 დეკემბერი, 2023 წელი                         | 0     | 8621             | 630                    | 29797                                              | 3715                            | 12966  |
| საბალანსო ღირებულება                            |       |                  |                        |                                                    |                                 |        |
| 31 დეკემბერი, 2023 წ.                           | 37128 | 355240           | 2520                   | 119186                                             | 37742                           | 551816 |
| 1 იანვარი, 2024 წ.                              |       |                  |                        |                                                    |                                 |        |
| შემოსვლა                                        | 0     | 0                | 0                      | 266276                                             | 5742                            | 272018 |
| გასვლა                                          | 0     | 0                | 0                      | 0                                                  | 0                               | 0      |
| 31 დეკემბერი, 2024 წ.                           | 37128 | 355240           | 2520                   | 385462                                             | 43484                           | 823834 |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება                  |       |                  |                        |                                                    |                                 |        |
| 1 იანვარი, 2024 წ.                              |       |                  |                        |                                                    |                                 | 0      |
| წლიური ცვეთა                                    | 0     | 17762            | 504                    | 49789                                              | 8184                            | 76239  |
| გაუფასურება                                     |       | 0                | 0                      | 0                                                  | 0                               | 0      |
| გამოკლებული გასული აქტივების<br>დაგროვილი ცვეთა | 0     | 0                | 0                      | 0                                                  | 0                               | 0      |
| 31 დეკემბერი, 2024 წელი                         | 0     | 17762            | 504                    | 49789                                              | 8184                            | 76239  |
| საბალანსო ღირებულება                            |       |                  |                        |                                                    |                                 |        |
| 31 დეკემბერი, 2024 წ.                           | 37128 | 337478           | 2016                   | 335673                                             | 35300                           | 747595 |

**7. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები**

|                                    | 2024<br>ლარი  | 2023<br>ლარი  |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ | 309443        | 310736        |
| <b>სულ</b>                         | <b>309443</b> | <b>310736</b> |

ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

**8. სასესხო ვალდებულება**

|                                 | 2024<br>ლარი  | 2023<br>ლარი  |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები | 113577        | 113287        |
| <b>სულ</b>                      | <b>113577</b> | <b>113287</b> |

**9. კაპიტალი**

კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრე უფლებამოსილია მიიღოს დივიდენდი. კომპანიის გაუნაწილებელი მოგების ნაშთის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2024 წელს დამფუძნებლების მიერ საწესდებო კაპიტალის შემცირება ან გაზრდა არ მომხდარა.

**10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

|                                                 | 2024<br>ლარი  | 2023<br>ლარი  |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე | 239907        | 188184        |
| <b>სულ</b>                                      | <b>239907</b> | <b>188184</b> |

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

#### 11. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

|                     | 2024<br>ლარი | 2023<br>ლარი |
|---------------------|--------------|--------------|
| დარიცხული ხელფასები | 105664       | 82415        |
| გაცემული ხელფასები  | 105664       | 82415        |
| გასაცემი ხელფასები  | 0            | 0            |

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე და ადმინისტრაციაზე გაცემულ ანაზღაურებას.

#### 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

#### 13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

#### 14. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს) შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

შესაბამისად მიგვაჩნია რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს, საფრთხე არ ემუქრება.

#### 15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს.

**შპს „ალვა“ (ს/ნ: 239403766)**  
**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის**

| ფინანსური მდგომარეობა                               | შენიშვნები | 31/12/2024        | 31/12/2023        | 31/12/2022       |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |            |                   |                   |                  |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები               | 10         | 239907            | 188184            | 235215           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                          | 4          | 93322             | 53920             | 64512            |
| გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი  |            | 14228             | 270848            | 11016            |
| მარაგები                                            | 5          | 395808            | 149223            | 228829           |
| მზა პროდუქცია                                       |            |                   | 0                 | 0                |
| სხვა                                                |            |                   |                   |                  |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                          |            | 82635             | 58954             | 46708            |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |            |                   | 0                 | 0                |
| თვითღირებულების მოდელით                             |            |                   | 0                 | 0                |
| გასაყიდი ფასის მოდელით                              |            |                   | 0                 | 0                |
| ძირითადი საშუალებები                                |            |                   | 0                 | 0                |
| მიწა                                                | 6          | 37128             | 37128             | 37128            |
| შენობა-ნაგებობები                                   | 6          | 309041            | 322444            | 140727           |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                           | 6          | 386079            | 169789            | 180099           |
| არამატერიალური აქტივები                             |            |                   | 0                 | 0                |
| საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით         |            |                   | 0                 | 0                |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |            |                   | 0                 | 0                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |            |                   | 0                 | 0                |
| კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)                      |            |                   | 0                 | 0                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                        |            |                   | 0                 | 0                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |            | <b>1558148.00</b> | <b>1250490.00</b> | <b>944234.00</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |            |                   |                   |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               | 7          | 309443            | 310736            | 40215            |
| ანარიცხები                                          |            |                   | 0                 | 0                |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |            |                   | 0                 | 0                |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |            | 10337             | 14516             | 11075            |
| დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი   |            |                   |                   |                  |
| მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები                  |            |                   |                   |                  |
| ბანკებისგან ნასესხები თანხები                       |            |                   |                   |                  |
| სხვა ნასესხები თანხები                              |            |                   |                   |                  |
| სხვა ვალდებულებები                                  | 7          | 113577            | 113287            | 112787           |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |            | <b>433357</b>     | <b>438539</b>     | <b>164077</b>    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |            |                   |                   |                  |
| საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)      |            | 2000              | 2000              | 2000             |
| საემისიო კაპიტალი                                   |            |                   | 0                 | 0                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                        |            |                   | 0                 | 0                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)           | 8          | 866734            | 553894            | 522100           |
| გადაფასების რეზერვი                                 |            |                   | 0                 | 0                |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                |            | 256057            | 256057            | 256057           |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        |            | <b>1124791.00</b> | <b>811951.00</b>  | <b>780157.00</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |            | <b>1558148.00</b> | <b>1250490.00</b> | <b>944234.00</b> |

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი  
გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს



**შპს „ალვა“ (ს/ნ: 239403766)**  
**2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი**  
**მოგების ანგარიშგება**

| საქმიანობის შედეგები                                                                     | შენიშვნა | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                           |          |            | 0          |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                      | 2        | 1691774    | 721847     |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                   | 2        | 25093      | 0          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                             |          |            | 18         |
| სხვა                                                                                     |          | -1121011   | -491558    |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                |          |            | 0          |
| საწყისი მარაგები                                                                         |          |            | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                       |          |            | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                |          |            | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                         |          | 595856     | 230307     |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                     |          |            | 0          |
| სხვა შემოსავალი                                                                          |          |            | 0          |
| ადმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი                                           | 11       | -105664    | -82415     |
| ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                | 7        | -83618     | -42346     |
| <b>გაუფასურების ხარჯი:</b>                                                               |          |            | 0          |
| ფინანსური აქტივები                                                                       |          |            | 0          |
| მარაგები                                                                                 |          |            | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                               |          |            | 0          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                    |          |            | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                         |          |            | 0          |
| დივიდენდად გაცემული არაფულადი აქტივის საბაზრო ღირებულების კორექტირება                    |          |            | 0          |
| ცვლილება ბიოლოგიური აქტივის გასაყიდ ფასში                                                |          |            | 0          |
| სხვა ხარჯები                                                                             | 3        | -93734     | -73752     |
| <b>მოგება / ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>                                     |          | 312840     | 31794      |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                |          |            | 0          |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                            |          | 312840     | 31794      |
| <b>საწყისი გაუნაწილებელი მოგება:</b>                                                     |          | 553894     | 522100     |
| <b>გადაანგარიშებული</b>                                                                  |          |            |            |
| გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)                            |          |            | 0          |
| გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა                                              |          |            | 0          |
| გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა                                   |          |            | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში |          |            | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                           |          |            | 0          |
| <b>გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი</b>                                               |          | 866734     | 553894     |

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი  
გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს



შპს „ალვა“ (ს/ნ: 239403766)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                                              |           |               |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|----------------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                                              | შენიშვნა  | 31/12/2024    | 31/12/2023     |
| <b>საოპერაციო საქმიანობა</b>                                                                                           |           |               |                |
| მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები                                                                               |           | 1864881       | 759806         |
| მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                                           |           | -1813158      | -1064367       |
| სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                                                                          |           | 0             | 0              |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                                                                      |           | 0             | 0              |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                                           |           | 0             | 0              |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                                   |           | <b>51723</b>  | <b>-304561</b> |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობა</b>                                                                                         |           |               |                |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის                                           |           | 0             | 0              |
| ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის |           | 0             | 0              |
| სესხის (გაცემა) და შემდგომი დაბრუნება                                                                                  |           | 0             | 0              |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                                                            |           | 0             | 0              |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან                                                              |           | 0             | 0              |
| მიღებული პროცენტი                                                                                                      |           | 0             | 0              |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                   |           | 0             | 0              |
| სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან                                                                        |           | 0             | 257530         |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>                                                     |           | <b>0</b>      | <b>257530</b>  |
| <b>საფინანსო საქმიანობა</b>                                                                                            |           |               |                |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან                                                                       |           | 0             | 0              |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                                                                   |           | 0             | 0              |
| საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა                                         |           | 0             | 0              |
| სესხის ძირის გადახდა                                                                                                   |           | 0             | 0              |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                                                                               |           | 0             | 0              |
| დივიდენდების გადახდა                                                                                                   |           | 0             | 0              |
| სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                                                                           |           | 0             | 0              |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                                    |           | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში</b>                                                    | <b>10</b> | <b>51723</b>  | <b>-47031</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის</b>                                                                            | <b>10</b> | <b>188184</b> | <b>235215</b>  |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                                                                 |           | 0             | 0              |
| <b>ფულადი სახსრები წლის ბოლოს</b>                                                                                      | <b>10</b> | <b>239907</b> | <b>188184</b>  |

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს

